

Frederiksværk Brolægning A/S

Sommervej 5B
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 18 67 04 88

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. april 2024

Stefan Kjeldsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Frederiksværk Brolægning 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 11. april 2024

Direktion

Stefan Kjeldsen
direktør

Bestyrelse

Stefan Kjeldsen

Lis Møller Kjeldsen

Theis Møller Kjeldsen

Ditte Møller Kjeldsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Frederiksværk Brolægning A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frederiksværk Brolægning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Hillerød, den 11. april 2024

Nærrevisión A/S
Godkendt revisionsvirksomhed
CVR-nr. 17 52 43 05

Stig Skovly
Registreret revisor
mne18146

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Frederiksværk Brolægning A/S Sommervej 5B 3300 Frederiksværk CVR-nr.: 18 67 04 88 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Halsnæs |
| Bestyrelse | Stefan Kjeldsen Lis Møller Kjeldsen Theis Møller Kjeldsen Ditte Møller Kjeldsen |
| Direktion | Stefan Kjeldsen, direktør |
| Revisor | Nærrevisión A/S Godkendt revisionsvirksomhed Rønnevangsalle 6 3400 Hillerød |
| Pengeinstitut | Jyske Bank Slotsgade 19 3400 Hillerød |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er udførsel af brolægning- og anlægsarbejder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 178.851, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.683.026.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.907.595 | 3.625.044 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.426.370 | -2.996.645 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 481.225 | 628.399 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -157.225 | -87.071 |
| Andre driftsomkostninger | | -33.776 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 290.224 | 541.328 |
| Finansielle indtægter | | 307 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -59.539 | -40.750 |
| Resultat før skat | | 230.992 | 500.578 |
| Skat af årets resultat | | -52.141 | -89.844 |
| Årets resultat | | 178.851 | 410.734 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 500.000 | 117.800 |
| Overført resultat | | -321.149 | 292.934 |
| | | 178.851 | 410.734 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 405.001 | 267.182 |
| Materielle anlægsaktiver | | 405.001 | 267.182 |
| Deposita | | 13.500 | 13.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 13.500 | 13.500 |
| Anlægsaktiver i alt | | 418.501 | 280.682 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 643.553 | 689.427 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 5.056 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 27.017 | 44.437 |
| Tilgodehavender | | 670.570 | 738.920 |
| Likvide beholdninger | | 1.330.028 | 1.473.400 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.000.598 | 2.212.320 |
| Aktiver i alt | | 2.419.099 | 2.493.002 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 400.000 | 400.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 108.023 | 108.023 |
| Overført resultat | | 675.003 | 996.152 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 117.800 |
| Egenkapital | | <u>1.683.026</u> | <u>1.621.975</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 34.845 | 58.780 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>34.845</u> | <u>58.780</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 32.967 | 89.934 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 245.759 | 304.323 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 76.076 | 0 |
| Anden gæld | | 346.426 | 417.990 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>701.228</u> | <u>812.247</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>701.228</u> | <u>812.247</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.419.099</u> | <u>2.493.002</u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virk- somhedskapi- tal | Reserve for opskrivnin- ger | Overført re- sultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 400.000 | 108.023 | 996.152 | 117.800 | 1.621.975 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -117.800 | -117.800 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -321.149 | 500.000 | 178.851 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 400.000 | 108.023 | 675.003 | 500.000 | 1.683.026 |

Noter

| | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 2.085.928 | 2.512.124 |
| Pensioner | 239.932 | 244.377 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>100.510</u> | <u>240.144</u> |
| | <u>2.426.370</u> | <u>2.996.645</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>4</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 3.692 | 4.323 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>55.847</u> | <u>36.427</u> |
| | <u>59.539</u> | <u>40.750</u> |

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2023 | 508.987 |
| Tilgang i årets løb | 368.820 |
| Afgang i årets løb | <u>-144.000</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>733.807</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2023 | 108.023 |
| Årets opskrivninger | <u>-14.285</u> |
| Opskrivninger 31. december 2023 | <u>93.738</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | 349.828 |
| Årets afskrivninger | 157.225 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>-84.509</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>422.544</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u><u>405.001</u></u> |

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier på t.kr. 167.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stefan Kjeldsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem.

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 6 mdr. med en samlet ydelse på t.kr. 68 inkl. anvisningsforpligtelse.

Noter

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederiksværk Brolægning A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

5 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved udført arbejde samt salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Noter

5 Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år | 0-20 % |

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Noter

5 Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

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.

Noter

5 Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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