

Heidelberg Materials Cement Danmark A/S

Fredensvej 40

4100 Ringsted

CVR-nr. 29189072

Årsrapport for 2023

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-05-2024

Dirigent Peter Linderoth

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Heidelberg Materials Cement Danmark A/S for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 31-05-2024

Direktion

Karl Johan Magnus Olsson
Direktør

Bestyrelse

Jan Olof Gånge
Formand

Carl Peter Linderoth
Medlem

Karl Johan Magnus Olsson
Medlem

Bo Thomas Lind
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Heidelberg Materials Cement Denmark A/S

Konklusion

Vi har revideret regnskabet for Heidelberg Materials Cement Denmark A/S for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Regnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 regnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et regnskab, 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne 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:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Trekantområdet, den 31-05-2024

PRICEWATERHOUSECOOPERS

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771231

Jan Bunk Harbo Larsen
Statsautoriseret revisor
mne30224

Henrik Junker Andersen
Statsautoriseret revisor
mne42818

Heidelberg Materials Cement Denmark A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Heidelberg Materials Cement Denmark A/S Fredensvej 40 4100 Ringsted
CVR-nr.	29189072
Stiftelsesdato	29-11-2005
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Bestyrelse	Jan Olof Gånge Carl Peter Linderoth Karl Johan Magnus Olsson Bo Thomas Lind
Direktion	Karl Johan Magnus Olsson
Revisor	PRICEWATERHOUSECOOPERS Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle
CVR-nr.	33771231

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive handel med cement og andre lignende produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2023 udgør 90.416 t.kr. mod 8.899 t.kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2023 udviser et overskud på 1.956 t.kr. mod et underskud på 5.875 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december udviser en egenkapital på 69.730 t.kr. Resultatet anses af ledelsen for at være tilfredsstillende, idet resultatet er væsentligt bedre end sidste års resultat

Markedsrisici

Heidelberg Materials Cement Danmark A/S har ingen finansiell eksponering mod hverken Rusland eller Ukraine, men er og bliver fortsat indirekte påvirket af effekter fra krigen i Ukraine.

Forventet udvikling

Virksomhedens indtjening i 2024 forventes at være på et højere niveau end i 2023. For 2024 forventes således et resultat før skat på mellem 2.000 t.kr. og 4.000 t.kr.

Miljøforhold

Cement er et byggemateriale, der overvejende er fremstillet af naturens ressourcer.

De væsentligste miljøpåvirkninger fra Heidelberg Materials Cement Danmark A/S relaterer sig til støj- og støvemission i forbindelse med håndtering af cementer på terminalen.

For cementproduktionens udledning af CO₂ henvises til den samlede koncern årsrapport for Heidelberg Materials AG.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsætning	90.416	8.899	103.222	94.017	90.312
Bruttoresultat	7.122	1.123	9.267	8.005	12.303
Resultat af primær drift	1.223	-7.730	1.920	491	4.488
Finansielle poster netto	1.672	205	-39	-52	-55
Årets resultat	1.956	-5.875	1.466	331	3.448
Aktiver i alt	79.117	69.068	82.325	85.354	87.914
Investering i materielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0
Egenkapital i alt	69.730	67.773	73.648	72.182	71.851
Overskudsgrad (%)	1,35	-86,86	1,86	0,52	4,97
Bruttomargin (%)	7,88	12,62	8,98	8,50	13,60
Soliditetsgrad (%)	88,14	98,13	89,50	84,60	81,70
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	2,85	-8,31	2,00	0,46	9,60
Gns. antal fuldtidsmedarbejdere	2	2	3	3	3

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad:
 $(\text{Driftsresultat (EBIT)} \times 100) / (\text{Nettoomsætning})$

Bruttomargin:
 $(\text{Bruttoresultat} \times 100) / (\text{Nettoomsætning})$

Soliditetsgrad:
 $(\text{Egenkapital, ultimo} \times 100) / (\text{Passiver i alt, ultimo})$

Egenkapitalforrentning (ROE) (%):
 $(\text{Resultat efter skat} \times 100) / (\text{Ges. Egenkapital})$

Resultatopgørelse

	Note	2023 tkr.	2022 tkr.
Nettoomsætning		90.416	8.899
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-82.613	-7.038
Andre eksterne omkostninger		-681	-738
Bruttoresultat		7.122	1.123
Personaleomkostninger	2	-1.873	-1.652
Af- og nedskrivninger af materielle og imm anlægsaktiver	3	-4.026	-7.201
Driftsresultat		1.223	-7.730
Finansielle indtægter	4	1.810	251
Finansielle omkostninger	5	-138	-46
Resultat før skat		2.895	-7.525
Skat af årets resultat	6	-939	1.650
Årets resultat		1.956	-5.875

Balance 31. december 2023

	Note	2023 tkr.	2022 tkr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.100	1.650
Produktionsanlæg og maskiner		7.022	10.499
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	<u>8.122</u>	<u>12.149</u>
Langfristede aktiver i alt		<u>8.122</u>	<u>12.149</u>
Råvarer og hjælpematerialer		7.715	2.396
Varebeholdninger		<u>7.715</u>	<u>2.396</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.275	154
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		62.005	54.369
Tilgodehavender		<u>63.280</u>	<u>54.523</u>
Kortfristede aktiver i alt		<u>70.995</u>	<u>56.919</u>
Aktiver i alt		<u>79.117</u>	<u>69.068</u>

Balance 31. december 2023

	Note	2023 tkr.	2022 tkr.
Passiver			
Aktiekapital	8	6.000	6.000
Overført resultat		63.730	61.773
Egenkapital		69.730	67.773
Hensættelser til udskudt skat	9	204	576
Langfristede gældsforpligtelser		204	576
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.411	246
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.877	0
Selskabsskat		1.611	0
Anden gæld		2.284	473
Kortfristede gældsforpligtelser		9.183	719
Gældsforpligtelser		9.387	1.295
Passiver		79.117	69.068
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	12		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	13		
Nærtstående parter	14		
Resultatdisponering	15		

Egenkapitalopgørelse

	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2023	6.000	61.773	67.773
Årets resultat		1.956	1.956
Egenkapital 31-12-2023	6.000	63.729	69.729

Selskabets aktiekapital har uændret været 6.000 t.kr. de seneste 5 år.

Noter

2023

2022

1. Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heidelberg Materials Cement Denmark A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrøm

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for den højere liggende modervirksomhed Heidelberg Materials AG, Tyskland.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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 gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning genereres ved salg af cement og indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering af risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Omkostninger råvarer og hjælpematerialer m.v.

Omkostning til råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over 20 år, da der er tale om en strategisk investering. Den vurderede økonomiske levetid på 20 år er der fastsat på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Noter

2023

2022

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill 20 år

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 20 år

Produktionsanlæg og maskiner 5-20 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Heidelberg Materials's danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Balance

Immaterielle aktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Bygninger afskrives over 20 år.

Andre materielle ankægsaktiver afskrives over 5-20 år.

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

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

Værdiforringelse af langfristede aktiver

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

Noter

2023

2022

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen. Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Indestående eller gæld på koncernens cash-pool ordning anses som følge af ordningens karakter ikke som likvide beholdninger, men indgår regnskabsposterne tilgodehavende eller gæld hos tilknyttede virksomheder.

I regnskabsposterne tilgodehavender og gæld til tilknyttede virksomheder indgår endvidere tilgodehavender og gæld til andre selskaber i Heidelberg Materials koncernen.

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 og for betalte acontoskatter. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle – bortset fra virksomhedsovertagelser – er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Noter

	2023	2022
2. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.865	1.625
Andre omkostninger til social sikring	8	27
	<u>1.873</u>	<u>1.652</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>

Vederlag til selskabets ledelse oplyses ikke med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3, nr. 2.

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	3.175
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.026	4.026
	<u>4.026</u>	<u>7.201</u>

4. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	-52	-18
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	-1.758	-233
	<u>-1.810</u>	<u>-251</u>

5. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	138	46
	<u>138</u>	<u>46</u>

6. Skat af årets resultat

Skat af Årets resultat	1.310	0
Ændret skat tidligere år	0	4
Udskudt skat	-371	-1.654
	<u>939</u>	<u>-1.650</u>

7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	2023	2023	2023	2023
Kostpris 1. januar 2023	11.000	69.900	6.310	87.210
Kostpris 31. december 2023	<u>11.000</u>	<u>69.900</u>	<u>6.310</u>	<u>87.210</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-9.350	-59.401	-6.310	-75.061
Årets afskrivninger	-550	-3.476	0	-4.026
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-9.900</u>	<u>-62.877</u>	<u>-6.310</u>	<u>-79.087</u>

Noter

			2023	2022
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.100	7.023	0	8.123

8. Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 6.000 stk. A-aktier a nominelt 1.000 kr.

9. Udskudt skat

Udskudt skat omfatter debitorer, varebeholdninger samt immaterielle og materielle aktiver.

Udskudt skat 1. januar		576	2.230
Årets regulering af udskudt skat		-372	-1.654
Udskudt skat 31. december		204	576

10. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Heidelberg Materials Danmark A/S som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede virksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed pr. 31. december 2023.

13. Operationelle leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejeaftale hvor lejeforpligtelsen er på 69 t.kr. (2022: 65 t.kr.).

14. Nærtstående parter

Heidelberg Materials Cement Denmark A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Heidelberg Materials Danmark A/S, Fredensvej 40, 4100 Ringsted, der har bestemmende indflydelse i selskabet.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Heidelberg Materials der kan rekvireres ved henvendelse til selskabet eller på hjemmesiden www.heidelbergmaterials.com.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

15. Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Heidelberg Materials Cement Denmark A/S

Noter

	2023	2022
Overført resultat	1.956	-5.875
	<u>1.956</u>	<u>-5.875</u>