
A.L. Entreprise A/S

Nellebakken 9, 3250 Gilleleje

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 35 21 02 29

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 3/4 2024

Anders Lolk
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for A.L. Entreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 3. april 2024

Direktion

Anders Lolke

Bestyrelse

Helle Lund Kristiansen
formand

Anders Lolke

Jesper Brun Ladegaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i A.L. Entreprise A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A.L. Entreprise 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Hillerød, den 3. april 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Krath
statsautoriseret revisor
mne34155

Selskabsoplysninger

Selskabet	A.L. Entreprise A/S Nellebakken 9 3250 Gilleleje Email: al@al-ent.dk CVR-nr: 35 21 02 29 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 4. april 2013 Regnskabsår: 11. regnskabsår Hjemstedskommune: Gribskov
Bestyrelse	Helle Lund Kristiansen, formand Anders Lolk Jesper Brun Ladegaard
Direktion	Anders Lolk
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød
Pengeinstitut	Nordea

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.389.122	3.749.640
Personaleomkostninger	2	-2.513.447	-4.187.296
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-62.459	-69.087
Resultat før finansielle poster		813.216	-506.743
Finansielle indtægter	3	45.447	49.356
Finansielle omkostninger		-222.147	-55.258
Resultat før skat		636.516	-512.645
Skat af årets resultat	4	-162.497	112.070
Årets resultat		474.019	-400.575

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	474.019	-400.575
	474.019	-400.575

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		196.601	259.060
Materielle anlægsaktiver	5	196.601	259.060
Anlægsaktiver		196.601	259.060
Råvarer og hjælpematerialer		390.000	476.380
Varebeholdninger		390.000	476.380
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.565.926	1.034.141
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	192.473	54.531
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		535.195	556.685
Andre tilgodehavender		250.422	381.897
Udskudt skatteaktiv	7	43.745	206.242
Periodeafgrænsningsposter		98.381	119.276
Tilgodehavender		2.686.142	2.352.772
Omsætningsaktiver		3.076.142	2.829.152
Aktiver		3.272.743	3.088.212

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital	8	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		132.901	170.872
Overført resultat		90.750	-421.240
Egenkapital		723.651	249.632
Anden gæld		551.552	550.473
Langfristede gældsforpligtelser	9	551.552	550.473
Kreditinstitutter		609.412	480.690
Modtagne forudbetalinger fra kunder		300.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		256.206	179.761
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	6.469
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.859	5.951
Anden gæld	9	826.063	1.615.236
Kortfristede gældsforpligtelser		1.997.540	2.288.107
Gældsforpligtelser		2.549.092	2.838.580
Passiver		3.272.743	3.088.212
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	170.872	-421.240	249.632
Årets af- og nedskrivning	0	-37.971	37.971	0
Årets resultat	0	0	474.019	474.019
Egenkapital 31. december	500.000	132.901	90.750	723.651

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er entreprenørvirksomhed, primært inden for kloakkeringsarbejder. Arbejdet udføres dels som hovedentreprenør og dels i underentrepriser.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.031.505	3.356.786
Pensioner	303.351	463.892
Andre omkostninger til social sikring	139.786	276.755
Andre personaleomkostninger	38.805	89.863
	<u>2.513.447</u>	<u>4.187.296</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>10</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	34.195	38.066
Andre finansielle indtægter	11.252	11.290
	<u>45.447</u>	<u>49.356</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	162.497	-112.070
	<u>162.497</u>	<u>-112.070</u>

Noter til årsregnskabet

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	DKK	
Kostpris 1. januar	848.952	
Tilgang i årets løb	20.000	
Afgang i årets løb	-45.000	
Kostpris 31. december	<u>823.952</u>	
Opskrivninger 1. januar	<u>292.089</u>	
Opskrivninger 31. december	<u>292.089</u>	
Ned- og afskrivninger 1. januar	881.981	
Årets afskrivninger	62.459	
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-25.000	
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>919.440</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>196.601</u>	
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	<u>170.386</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning	<u>26.215</u>	

	2023	2022
	DKK	DKK
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	362.473	72.944
Modtagne acotobetalinge	-170.000	-18.413
	<u>192.473</u>	<u>54.531</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	<u>192.473</u>	<u>54.531</u>
	<u>192.473</u>	<u>54.531</u>

7. Udskudt skatteaktiv

Det indregnede skatteaktiv består af skatteværdien af skattemæssige underskud, som forventes udnyttet inden for de nærmeste år.

Noter til årsregnskabet

8. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af aktier à nominelt DKK . Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Anden gæld

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	551.552	550.473
Langfristet del	551.552	550.473
Øvrig kortfristet gæld	826.063	1.615.236
	1.377.615	2.165.709

2023	2022
DKK	DKK

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant kr. 1.500.000 i lager, debitorer og driftsmateriel til bogført værdi kr. 2.151.927. Desuden har selskabet stillet selvskyldnerkaution for koncernselskabers gæld til bankforbindelse.

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	53.000	153.000
Mellem 1 og 5 år	5.200	51.270
	58.200	204.270

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb

16.650	36.650
--------	--------

Noter til årsregnskabet

2023	2022
DKK	DKK

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige arbejdsgarantier inden for branchen.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig skat fremgår af årsrapporten for Anders Lolk Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A.L. Entreprise A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Noter til årsregnskabet

Selskabet er sambeskattet med moder- og søsterselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte aktiver omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-7 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Noter til årsregnskabet

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.