



AB Anlæg & Belægning ApS

**Strøvej 75
3320 Skævinge**

CVR-nr. 35 67 82 47

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022
(9. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2023

Alexander Brandt
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for AB Anlæg & Belægning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 25. april 2023

Direktion

Alexander Brandt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i AB Anlæg & Belægning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AB Anlæg & Belægning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisoreres 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Helsinge, den 25. april 2023

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet

AB Anlæg & Belægning ApS
Strøvej 75
3320 Skævinge

CVR-nr.: 35 67 82 47

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 3. marts 2014

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Alexander Brandt

Revisor

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Frederiksborgvej 14, 1.
3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med haveanlæg og belægning samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på DKK 493.748, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på DKK 1.203.262.

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 AB Anlæg & Belægning ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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- 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

| | Brugstid |
|----------------------------|-----------------|
| Driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år |

Aktiver med en kostpris på under DKK 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2022 DKK | 2021 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.762.853 | 2.520.119 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.945.584 | -1.862.588 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 817.269 | 657.531 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -166.369 | -101.504 |
| Resultat før finansielle poster | | 650.900 | 556.027 |
| Finansielle omkostninger | | -13.579 | -7.498 |
| Resultat før skat | | 637.321 | 548.529 |
| Skat af årets resultat | | -143.573 | -122.056 |
| Årets resultat | | 493.748 | 426.473 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 57.200 |
| Overført resultat | | 493.748 | 369.273 |
| | | 493.748 | 426.473 |

Balance 31. december

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> DKK | <u>2021</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 500.022 | 666.391 |
| Materielle anlægsaktiver | | 500.022 | 666.391 |
| Anlægsaktiver i alt | | 500.022 | 666.391 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.487.236 | 408.413 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 315.202 | 243.492 |
| Tilgodehavender | | 1.802.438 | 651.905 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 211.859 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.802.438 | 863.764 |
| Aktiver i alt | | 2.302.460 | 1.530.155 |

Balance 31. december

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> DKK | <u>2021</u> DKK |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 1.153.262 | 659.514 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 57.200 |
| Egenkapital | | <u>1.203.262</u> | <u>766.714</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 29.832 | 39.709 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>29.832</u> | <u>39.709</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 304.826 | 102.066 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 93.754 | 46.853 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 91.525 | 0 |
| Selskabsskat | | 141.450 | 87.166 |
| Anden gæld | | 437.811 | 487.647 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.069.366</u> | <u>723.732</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.069.366</u> | <u>723.732</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>2.302.460</u></u> | <u><u>1.530.155</u></u> |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.693.403 | 1.641.498 |
| Pensioner | 181.538 | 169.524 |
| Andre omkostninger til social sikring | 35.911 | 25.990 |
| Andre personaleomkostninger | <u>34.732</u> | <u>25.576</u> |
| | <u>1.945.584</u> | <u>1.862.588</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 2 Leje- og leasingforpligtelser | | |
| | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser: | | |
| Inden for et år | 213.420 | 173.940 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>558.145</u> | <u>426.005</u> |
| | <u>771.565</u> | <u>599.945</u> |
| | | |
| Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb. | 375.000 | 237.000 |