

Brolægning Sjælland apS

Kongevejen 166
2830 Virum

CVR.nr.: 39 41 58 52

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. januar 2020

Heine Gustafson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5.
Ledelsesberetning	7.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	8.
Balance pr. 31/12 2019	9.
Noter	11.

Selskabsoplysninger

Selskab

Brolægning Sjælland apS
Kongevejen 166
2830 Virum

CVR.nr.: 39 41 58 52

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 15/3 2018

Direktion

Heine Gustafson

Revisor

PC-Revision Gentofte

Gersonsvej 67
2900 Hellerup

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Brolægning Sjælland apS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 30. januar 2020

Direktion

.....
Heine Gustafson

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive brolægning virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u> <small>(10 mdr.)</small>
Nettoomsætning	9.955.087	3.179.493
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-2.298.558	-778.458
Andre eksterne omkostninger	-2.051.853	-803.618
BRUTTORESULTAT	5.604.676	1.597.417
1 Personaleomkostninger	-1.744.313	-730.918
2 Af- og nedskrivninger	-351.437	-105.312
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	3.508.926	761.187
Finansielle omkostninger	-54.362	-6
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	3.454.564	761.181
3 Skat af årets resultat	-744.683	-171.846
ÅRETS RESULTAT	2.709.881	589.335
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	2.709.881	589.335
I ALT	2.709.881	589.335

This document has esignatur Agreement-ID: 868888084RKK46208025

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u> <small>(10 mdr.)</small>
2 Indretning af lejede lokaler	21.979	0
2 Produktionsanlæg og maskiner	44.245	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.234.215</u>	<u>645.634</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.300.439</u>	<u>645.634</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.300.439</u>	<u>645.634</u>
Andre tilgodehavender	<u>166.243</u>	<u>140.523</u>
Tilgodehavender i alt	<u>166.243</u>	<u>140.523</u>
Likvide beholdninger	<u>3.826.330</u>	<u>721.797</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.992.573</u>	<u>862.320</u>
AKTIVER I ALT	<u>5.293.012</u>	<u>1.507.954</u>

This document has esignatur Agreement-ID: 868888084PKK46208025

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(10 mdr.)
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	<u>3.299.216</u>	<u>589.335</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>3.349.216</u>	<u>639.335</u>
3 Udskudt skat	<u>0</u>	<u>25.854</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>25.854</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	365.000	19.525
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	458.852	541.663
Anden gæld	<u>1.119.944</u>	<u>281.577</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.943.796</u>	<u>842.765</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.943.796</u>	<u>842.765</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.293.012</u>	<u>1.507.954</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (10 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>5</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	1.401.303	576.152
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	343.010	154.766
	<u>1.744.313</u>	<u>730.918</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	27.474	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>27.474</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	5.495	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>5.495</u>	<u>0</u>
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	<u>21.979</u>	<u>0</u>
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	55.306	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>55.306</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	11.061	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>11.061</u>	<u>0</u>
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	<u>44.245</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	750.946	0
Tilgang i året	923.462	750.946
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.674.408</u>	<u>750.946</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	105.312	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	334.881	105.312
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>440.193</u>	<u>105.312</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.234.215</u>	<u>645.634</u>

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (10 mdr.)
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	5.495	0
Produktionsanlæg og maskiner	11.061	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	334.881	105.312
Afskrivninger i alt	<u>351.437</u>	<u>105.312</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	775.170	171.846
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-30.487	0
	<u>744.683</u>	<u>171.846</u>

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	589.335	0
Årets resultat	2.709.881	589.335
	<u>3.299.216</u>	<u>589.335</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Belægninger Holding IVS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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,

NOTER

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

NOTER

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

NOTER

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	10 %
Produktionsanlæg og maskiner	3- 5 år	10 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5- 7 år	10 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

NOTER

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jeanette Mingon Olsen

Som Revisor

NEM ID

RID: 50959078

Tidspunkt for underskrift: 06-02-2020 kl.: 14:48:15

Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 868998084PKK46209025

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Heine Gustafson

Som Direktør
RID: 28851546
Tidspunkt for underskrift: 06-02-2020 kl.: 15:00:41
Underskrevet med NemID

NEM ID

Heine Gustafson

Som Dirigent
RID: 28851546
Tidspunkt for underskrift: 06-02-2020 kl.: 15:05:22
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 75843918kRYp46218145

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.