

# **BA Brolægning Roskilde Aps**

Karlsunde Parkvej 25, 2.10  
2690 Karlsunde

CVR.nr.: 40 12 20 79

## **ÅRSRAPPORT 2022**

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. juni 2023

Bjørn Sejr Josephsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	6.
Balance pr. 31/12 2022	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

BA Brolægning Roskilde Aps  
Karlsunde Parkvej 25, 2.10  
2690 Karlsunde

CVR.nr.: 40 12 20 79

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 19/12 2018

### Direktion

Bjørn Sejr Josephsen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for BA Brolægning Roskilde 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 30. juni 2023

### Direktion

.....  
Bjørn Sejr Josephsen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværkervirksomhed samt dermed beslægtet 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 2022 - 31/12 2022

Note	2022	2021
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>5.812.855</b>	<b>2.323.740</b>
1 Personaleomkostninger	-4.403.640	-2.883.149
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-150.238	-16.250
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>1.258.977</b>	<b>-575.659</b>
Andre finansielle indtægter	0	32
Andre finansielle omkostninger	-76.036	-54.799
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.182.941</b>	<b>-630.426</b>
3 Skat af årets resultat	-162.657	-605
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.020.284</b>	<b>-631.031</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	528.000	0
Ekstraordinært udbytte	0	54.000
Overført resultat	492.284	-685.031
<b>I ALT</b>	<b>1.020.284</b>	<b>-631.031</b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	560.954	78.750
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>560.954</b>	<b>78.750</b>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	33.460	33.460
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>33.460</b>	<b>33.460</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>594.414</b>	<b>112.210</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.718.869	777.595
Tilgodehavende selskabsskat	0	16.032
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.718.869</b>	<b>793.627</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>770.152</b>	<b>15.075</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.489.021</b>	<b>808.702</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.083.435</b>	<b>920.912</b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	893	-491.391
Forslag til udbytte	528.000	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>578.893</b>	<b>-441.391</b>
<b>3</b> Udskudt skat	<u>0</u>	<u>605</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>605</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	219.447	187.854
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	199.289	4.814
Gæld til tilknyttede virksomheder	729.000	0
Skyldig selskabsskat	170.445	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	1.186.361	1.169.030
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.504.542</b>	<b>1.361.698</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>2.504.542</b>	<b>1.361.698</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.083.435</b>	<b>920.912</b>
<b>4</b> Eventualforpligtelser		
<b>5</b> Anvendt regnskabspraksis		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022

	<u>1/1 2022</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2022</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	-491.391	0	492.284	893
Forslag til udbytte	0	0	528.000	528.000
	<u>-441.391</u>	<u>0</u>	<u>1.020.284</u>	<u>578.893</u>

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>9</u>	<u>7,5</u>
Gager og lønninger	4.348.522	2.819.394
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	55.118	63.755
	<u>4.403.640</u>	<u>2.883.149</u>

### Note 2 - Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

	<u>2022</u>	
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2022		95.000
Tilgang		632.442
Afgang		0
<b>Kostpris 31. december 2022</b>		<u><b>727.442</b></u>
Afskrivninger 1. januar 2022		16.250
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		150.238
<b>Afskrivninger 31. december 2022</b>		<u><b>166.488</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>		<u><b>560.954</b></u>
<b>Afskrivninger:</b>	<u><b>2022</b></u>	<u><b>2021</b></u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	150.238	16.250
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u><b>150.238</b></u>	<u><b>16.250</b></u>

### Note 3 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	163.262	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-605	605
	<u>162.657</u>	<u>605</u>

### Note 4 - 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 BJ Invest Capital Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

## NOTER

### **Note 5 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2022 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, 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.

## NOTER

### **Bruttofortjeneste**

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### **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.

### **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 deklarerer.

## NOTER

### 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 posterings 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 nettorealisationseværdi 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.

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**

## NOTER

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar

4- 6 år

20 %

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

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

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 nettorealisationseværdi.

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.

## NOTER

### **Gældsforpligtelser**

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