

Rørbækgård Sten og Grus ApS

Lille Rørbækvej 10, 3600 Frederikssund

CVR.Nr42 79 45 62

Årsrapport for perioden 1/1 2023 - 31/12 2023

(2. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 29. Februar 2024



Dirigent

Benny Rasmussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for året 2023	8
Balance pr. 31/12 2023	9-10
Noter	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

1/

Selskabet Rørbækgård Sten og Grus ApS
Lille Rørbækvej 10, 3600 Frederikssund
Cvr.nr 42 79 45 62
Telefon: 23334800

Direktion Benny Rasmussen

Revisor Revisionsfirmaet Per Obling
Græsmosevej 3
3200 Helsingør

Pengeinstitut Nordea A/S
Vesterbrogade 8
0900 København C

LEDELSESPÅTEGNING

2/

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023 for Rørbækgård Sten og Grus ApS.

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. december 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 29. Februar 2024

I direktionen:


Benny Rasmussen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

3/

Til kapitalejerne i Rørbækgård Sten og Grus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rørbækgård Sten og Grus ApS for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

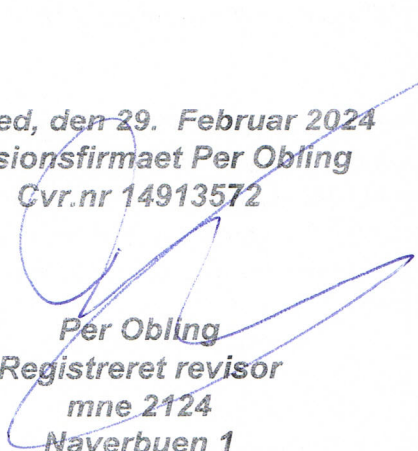
Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 Deres 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, De 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.

Datering og underskrift

Græsted, den 29. Februar 2024
Revisionsfirmaet Per Obling
Cvr.nr 14913572


Per Obling
Registreret revisor
mne 2124
Naverbuen 1
3230 Græsted

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af en grusgrav.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i dkr

Årsrapporten er aflagt 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse efter Årl. § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer 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 myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter, herunder eventualskat

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 22%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udskudt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Produktionsanlæg og maskiner	:	Brugstid lineært over 5 år	Restværdi 0-30%
------------------------------	---	-------------------------------	--------------------

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

Aktiver med en kostpris underkr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "eksterne omkostninger "

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for året 2023

8/

<u>Noter</u>		<u>2022 i</u> <u>kr. 1.000</u>
	Bruttofortjeneste	-636.868 -146
1	Personaleomkostninger	0 -115
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-10.000 0
	Andre driftsomkostninger	<u>0</u> <u>0</u>
	Resultat før finansielle poster	-646.868 -261
	Finansielle omkostninger	-44.630 -28
	Andre finansielle indtægter	<u>0</u> <u>0</u>
	Resultat før skat	-691.498 -289
2	Skat af årets resultat	<u>150.922</u> <u>64</u>
	Årets resultat	<u>-540.576</u> <u>-225</u>
 Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte	0 0
	Overført til næste regnskabsår	<u>-540.576</u> <u>-225</u>
		<u>-540.576</u> <u>-225</u>

Balance pr. 31/12 2023

9/

2022 i
kr. 1.000Noter**Aktiver****Anlægsaktiver:**

Produktionsanlæg og maskiner

240.0000**Materielle anlægsaktiver ialt**240.0000**Anlægsaktiver ialt**240.0000**Omsætningsaktiver:**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

0

507

Udskudte skatteaktiver

214.583

276

Andre tilgodehavender

063**Kortfristede tilgodehavender ialt**214.583846**Omsætningsaktiver ialt**214.583846**Aktiver ialt**454.583846

Balance pr. 31/12 2023

10/
2022 i
kr. 1.000

Noter

Passiver

Egenkapital:

Virksomhedskapital	40.000	40
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-766.281</u>	<u>-226</u>

3 **Egenkapital ialt** -726.281 -186

Gældsforpligtelser:

4 Kreditinstitutter	661.104	593
Leverandører af varer og tjenesteydelser	500.686	419
Anden gæld	<u>19.074</u>	<u>20</u>

Kortfristede gældsforpligtelser ialt 1.180.864 1.032

Gældsforpligtelser ialt 1.180.864 1.032

Passiver ialt **454.583** **846**
=====

5 **Eventualforpligtelser**

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

2022**1. Personaleomkostninger**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1		
Løn og gager		0	-113
Pensionsbidrag		0	0
Andre omkostninger til social sikring		0	-2
		0	-115
		===	====

2. Skat

	<u>Selskabs-</u> <u>skat</u>	<u>Eventual-</u> <u>skat</u>	<u>Ifølge</u> <u>resultat-</u> <u>opgørelsen</u>
Hensættelser pr. 1. januar 2023	0	-63.661	
Betalt skat	0		
Betalt selskabsskat a`c indeværende år	0		
Afsat rente selskabsskat	0		
Skat af årets resultat	0	-150.922	-150.922
Hensættelser pr. 31. december 2023	0	-214.583	
	===	=====	
Skat af årets resultat			-150.922
			=====

3. Egenkapital

	<u>Virksom-</u> <u>heds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>Overskud</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. januar 2023	40.000	-225.705	-185.705
Årets opskrivningshenlæggelse			0
Årets overskud	0	-540.576	-540.576
Pr. 31. december 2023	40.000	-766.281	-726.281
	=====	=====	=====
Pr. 31. december 2022	40.000	-225.705	-185.705
	=====	=====	=====

Kapitalen består af 40 anparter af kr. 1000.

4. Kreditinstitutter

Selskabet har kreditfaciliteter på maximum kr. 1.500.000,-

5. Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingkontrakter på driftsmidler. Leasingforpligtelse på disse kontrakter udgør kr. 0,-, som dækker en periode fra 0-5 år.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der indgået selvskyldnerkaution af trediemand.