

Beton Rocko ApS

Vestre Fasanvej 30

8410 Rønde

CVR-nr. 36 08 79 19

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. marts 2025

Anders Hougaard Loft Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|----------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 4 |
| Balance 30. september | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Noter | 7 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Beton Rocko 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. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024/25 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31. marts 2025

Direktion

Anders Hougaard Loft
Sørensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Beton Rocko ApS
Vestre Fasanvej 30
8410 Rønde

CVR-nr.: 36 08 79 19

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Anders Hougaard Loft Sørensen, direktør

Pengeinstitut

Rønde Sparekasse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entrepenør- og håndværkvirksomhed samt hermed, efter ledelsens skøn, beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 31.798, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på DKK 104.404.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2023/2024</u> DKK | <u>2022/2023</u> DKK |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 635.408 | 786.815 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-553.279</u> | <u>-676.985</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 82.129 | 109.830 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-5.758</u> | <u>-17.437</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 76.371 | 92.393 |
| Finansielle indtægter | | 5.964 | 100 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-37.570</u> | <u>-55.817</u> |
| Resultat før skat | | 44.765 | 36.676 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-12.967</u> | <u>-14.852</u> |
| Årets resultat | | <u>31.798</u> | <u>21.824</u> |
| Overført resultat | | <u>31.798</u> | <u>21.824</u> |
| | | <u>31.798</u> | <u>21.824</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> DKK | <u>2022/23</u> DKK |
|---------------------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>0</u> | <u>5.758</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>5.758</u> |
| Deposita | | <u>86.427</u> | <u>86.427</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>86.427</u> | <u>86.427</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>86.427</u> | <u>92.185</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 217.871 | 403.805 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 1.280.582 | 689.341 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>0</u> | <u>2.817</u> |
| Tilgodehavender | | <u>1.498.453</u> | <u>1.095.963</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.498.453</u> | <u>1.095.963</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.584.880</u></u> | <u><u>1.188.148</u></u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> DKK | <u>2022/23</u> DKK |
|------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 54.404 | 22.605 |
| Egenkapital | 5 | <u>104.404</u> | <u>72.605</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 1.267 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>1.267</u> |
| Banker | | 130.746 | 207.290 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.124.807 | 733.691 |
| Selskabsskat | | 18.020 | 2.178 |
| Anden gæld | | 206.903 | 171.117 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.480.476</u> | <u>1.114.276</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.480.476</u> | <u>1.114.276</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.584.880</u> | <u>1.188.148</u> |

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Beton Rocko ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

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.

Resultatopgørelsen

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under DKK 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Noter

| | <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 563.812 | 644.233 |
| Pensioner | 25.386 | 26.602 |
| Andre omkostninger til social sikring | -38.416 | -12.051 |
| Andre personaleomkostninger | <u>2.497</u> | <u>18.201</u> |
| | <u>553.279</u> | <u>676.985</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>37.570</u> | <u>55.817</u> |
| | <u>37.570</u> | <u>55.817</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 14.234 | 2.178 |
| Årets udskudte skat | <u>-1.267</u> | <u>12.674</u> |
| | <u>12.967</u> | <u>14.852</u> |

Noter

5 Egenkapital

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2023 | 50.000 | 22.606 | 72.606 |
| Årets resultat | 0 | 31.798 | 31.798 |
| Egenkapital 30. september 2024 | <u>50.000</u> | <u>54.404</u> | <u>104.404</u> |