

---

# *Rosenberg Madsen, Lemvig A/S*

Storegade 1, 7620 Lemvig

Årsrapport for  
1. juli 2019 - 30. juni 2020

---

CVR-nr. 13 73 86 45

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 18/11 2020

Michael Rosenberg  
Madsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	5
Balance 30. juni 2020	6
Noter til årsregnskabet	8

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Rosenberg Madsen, Lemvig A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 18. november 2020

## Direktion

Michael Rosenberg Madsen  
Direktør

## Bestyrelse

Bente Rosenberg Madsen  
formand

Poul Michael Bjørnskov

Michael Rosenberg Madsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Rosenberg Madsen, Lemvig A/S

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rosenberg Madsen, Lemvig A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Holstebro, den 18. november 2020

**PricewaterhouseCoopers**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
*CVR-nr. 33 77 12 31*

Poul Spencer Poulsen  
statsautoriseret revisor  
mne23324

Thomas Green Knudsen  
statsautoriseret revisor  
mne45972

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Rosenberg Madsen, Lemvig A/S Storegade 1 7620 Lemvig Telefon: 97821395 Hjemmeside: <a href="http://www.rosenberg-madsen.dk">www.rosenberg-madsen.dk</a> CVR-nr: 13 73 86 45 Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020 Hjemstedskommune: Lemvig
<b>Bestyrelse</b>	Bente Rosenberg Madsen, formand Poul Michael Bjørnskov Michael Rosenberg Madsen
<b>Direktion</b>	Michael Rosenberg Madsen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16 7500 Holstebro
<b>Pengeinstitut</b>	Vestjysk Bank Torvet 4-5 7620 Lemvig

## Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	2	<b>9.512.012</b>	<b>7.975.605</b>
Personaleomkostninger	3	-6.379.052	-5.282.479
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>3.132.960</b>	<b>2.693.126</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-488.400	-426.323
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.644.560</b>	<b>2.266.803</b>
Finansielle indtægter		66.252	62.113
Finansielle omkostninger		-26.458	-17.359
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.684.354</b>	<b>2.311.557</b>
Skat af årets resultat	4	-591.312	-524.400
<b>Årets resultat</b>		<b>2.093.042</b>	<b>1.787.157</b>

## Resultatdisponering

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.093.042	1.787.157
Overført resultat	0	0
	<b>2.093.042</b>	<b>1.787.157</b>

## Balance 30. juni 2020

### Aktiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Grunde og bygninger		804.507	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.769.949	1.700.991
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>3.574.456</b>	<b>1.700.991</b>
Deposita		100.000	100.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.674.456</b>	<b>1.800.991</b>
Råvarer og hjælpematerialer		263.228	250.927
Aktiver bestemt for salg		0	804.507
<b>Varebeholdninger</b>	<b>6</b>	<b>263.228</b>	<b>1.055.434</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.730.144	3.645.749
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	1.130.089	1.524.383
Andre tilgodehavender		2.000	2.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.862.233</b>	<b>5.172.132</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>390.198</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.525.659</b>	<b>6.237.566</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.200.115</b>	<b>8.038.557</b>



## Balance 30. juni 2020

### Passiver

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.500.000	1.500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.093.042	1.787.157
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>4.093.042</b>	<b>3.787.157</b>
Hensættelse til udskudt skat		195.698	43.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>195.698</b>	<b>43.000</b>
Kreditinstitutter		0	400.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.737.604	1.158.060
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.533.646	425.088
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		24.596	26.868
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		438.613	521.400
Anden gæld		2.176.916	1.676.184
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.911.375</b>	<b>4.208.400</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.911.375</b>	<b>4.208.400</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.200.115</b>	<b>8.038.557</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

# Noter til årsregnskabet

## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlig aktivitet er at drive tømrer- og snedkervirksomhed samt alle hermed naturligt forbundne aktiviteter.

<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
DKK	DKK

## 2. Særlige poster

Tab/Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver

614.937	-33.750
<u>614.937</u>	<u>-33.750</u>

<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
DKK	DKK

## 3. Personaleomkostninger

Lønninger	5.224.551	4.287.701
Pensioner	848.582	732.179
Andre omkostninger til social sikring	225.942	196.322
Andre personaleomkostninger	79.977	66.277
	<u>6.379.052</u>	<u>5.282.479</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

<u>16</u>	<u>15</u>
-----------	-----------

<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
DKK	DKK

## 4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	438.614	521.400
Årets udskudte skat	152.698	3.000
	<u>591.312</u>	<u>524.400</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	0	4.099.747
Tilgang i årets løb	0	2.020.422
Afgang i årets løb	0	-1.807.120
Overførsler i årets løb	804.507	0
Kostpris 30. juni	<u>804.507</u>	<u>4.313.049</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	0	2.398.756
Årets afskrivninger	0	488.400
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.344.056
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>0</u>	<u>1.543.100</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>804.507</u></b>	<b><u>2.769.949</u></b>

## 6. Varebeholdninger

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Varelager	263.228	250.927
Grunde Byskovvej 36-38	0	804.507
	<u>263.228</u>	<u>1.055.434</u>

## 7. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Salgsværdi af igangværende arbejder	2.276.389	3.766.483
Modtagne acantobetalinger	-1.146.300	-2.242.100
	<u>1.130.089</u>	<u>1.524.383</u>

# Noter til årsregnskabet

## 8. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	1.500.000	1.787.157	3.787.157
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.787.157	-1.787.157
Årets resultat	0	0	2.093.042	2.093.042
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>500.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>2.093.042</b>	<b>4.093.042</b>

2019/20

DKK

2018/19

DKK

## 9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Kautions- og garantiforpligtelser

Rammeaftale vedrørende garatiforpligtelser udgør

4.000.000

4.000.000

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for MRM Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenberg Madsen, Lemvig A/S for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2019/20 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

# Noter til årsregnskabet

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Personaleomkostninger

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

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Balance

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

# Noter til årsregnskabet

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden. Alle låneomkostninger amortiseres og indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Øvrige finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Noter til årsregnskabet

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.