
Rosenberg Madsen, Lemvig A/S

Storegade 1, 7620 Lemvig

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021

CVR-nr. 13 73 86 45

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 29/10 2021

Michael Rosenberg
Madsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | 5 |
| Balance 30. juni 2021 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 29. oktober 2021

Direktion

Michael Rosenberg Madsen
Direktør

Bestyrelse

Bente Rosenberg Madsen

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 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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

Herning, den 29. oktober 2021

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Green Knudsen
statsautoriseret revisor
mne45972

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor
mne23324

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Rosenberg Madsen, Lemvig A/S Storegade 1 7620 Lemvig Telefon: 97821395 Hjemmeside: www.rosenberg-madsen.dk CVR-nr: 13 73 86 45 Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021 Hjemstedskommune: Lemvig |
| Bestyrelse | Bente Rosenberg Madsen Poul Michael Bjørnskov Michael Rosenberg Madsen |
| Direktion | Michael Rosenberg Madsen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning |
| Pengeinstitut | Vestjysk Bank Torvet 4-5 7620 Lemvig |

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|---|------|-------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | 2 | 11.130.342 | 9.512.012 |
| Personaleomkostninger | 3 | -6.738.294 | -6.379.052 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 4.392.048 | 3.132.960 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -523.711 | -488.400 |
| Resultat før finansielle poster | | 3.868.337 | 2.644.560 |
| Finansielle indtægter | | 89.187 | 66.252 |
| Finansielle omkostninger | | -38.433 | -26.458 |
| Resultat før skat | | 3.919.091 | 2.684.354 |
| Skat af årets resultat | 4 | -862.644 | -591.312 |
| Årets resultat | | 3.056.447 | 2.093.042 |

Resultatdisponering

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 3.056.447 | 2.093.042 |
| Overført resultat | 0 | 0 |
| | 3.056.447 | 2.093.042 |

Balance 30. juni 2021

Aktiver

| | Note | 2020/21 DKK | 2019/20 DKK |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 402.250 | 804.507 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.153.617 | 2.769.949 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 3.555.867 | 3.574.456 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 10.000 | 10.000 |
| Deposita | | 100.000 | 100.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 110.000 | 110.000 |
| Anlægsaktiver | | 3.665.867 | 3.684.456 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 280.584 | 263.228 |
| Varebeholdninger | | 280.584 | 263.228 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.609.880 | 4.730.144 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 2.583.559 | 1.130.089 |
| Andre tilgodehavender | | 1.065.893 | 2.000 |
| Tilgodehavender | | 6.259.332 | 5.862.233 |
| Likvide beholdninger | | 5.042.126 | 390.198 |
| Omsætningsaktiver | | 11.582.042 | 6.515.659 |
| Aktiver | | 15.247.909 | 10.200.115 |

Balance 30. juni 2021

Passiver

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 3.056.447 | 2.093.042 |
| Egenkapital | | 5.056.447 | 4.093.042 |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 247.231 | 195.698 |
| Hensatte forpligtelser | | 247.231 | 195.698 |
| | | | |
| Kreditinstitutter | | 320 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.135.019 | 1.737.604 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.665.162 | 1.533.646 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 21.797 | 24.596 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 811.111 | 438.613 |
| Anden gæld | | 3.310.822 | 2.176.916 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 9.944.231 | 5.911.375 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 9.944.231 | 5.911.375 |
| | | | |
| Passiver | | 15.247.909 | 10.200.115 |
| | | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 500.000 | 1.500.000 | 2.093.041 | 4.093.041 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -2.093.041 | -2.093.041 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 3.056.447 | 3.056.447 |
| Egenkapital 30. juni | 500.000 | 1.500.000 | 3.056.447 | 5.056.447 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlig aktivitet er at drive tømrer- og snedkervirksomhed samt heraf af ledelsens vurderet beslægtet virksomhed.

| <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|----------------|----------------|
| DKK | DKK |

2. Særlige poster

Tab/Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| <u>257.744</u> | <u>614.937</u> |
| <u>257.744</u> | <u>614.937</u> |

| <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|----------------|----------------|
| DKK | DKK |

3. Personaleomkostninger

Lønninger

5.474.810 5.224.551

Pensioner

878.346 848.582

Andre omkostninger til social sikring

294.074 225.942

Andre personaleomkostninger

91.064 79.977

6.738.294 **6.379.052**

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

17 16

| <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|----------------|----------------|
| DKK | DKK |

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

811.111 438.614

Årets udskudte skat

51.533 152.698

862.644 **591.312**

Noter til årsregnskabet

5. Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|-----------------------|---|
| | DKK | DKK |
| Kostpris primo 1. juli | 804.507 | 4.313.049 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 907.378 |
| Afgang i årets løb | -402.257 | -17.500 |
| Kostpris 30. juni | <u>402.250</u> | <u>5.202.927</u> |
| | | |
| Ned- og afskrivninger primo 1. juli | 0 | 1.543.099 |
| Årets afskrivninger | 0 | 523.711 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -17.500 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>0</u> | <u>2.049.310</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>402.250</u> | <u>3.153.617</u> |

| 2020/21 | 2019/20 |
|---------|---------|
| DKK | DKK |

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

| | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Salgsværdi af igangværende arbejder | 8.950.697 | 3.422.690 |
| Modtagne acontobetalinge | -6.367.138 | -2.292.601 |
| | <u>2.583.559</u> | <u>1.130.089</u> |

| 2020/21 | 2019/20 |
|---------|---------|
| DKK | DKK |

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Rammeaftale vedrørende garantiforpligtelser 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

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenberg Madsen, Lemvig A/S for 2020/21 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 2020/21 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 præsentations valuta 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 MRM Holding ApS. 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.

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 nominal 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 acotobetalingen 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

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