

## **Rosenberg Ventilation ApS**

Assensvej 480, Faldsled, 5642 Milinge

**CVR-nr. 16 22 18 99**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 14. maj 2019

---

Charlotte Rosenberg  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

### Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Anvendt regnskabspraksis 13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Rosenberg Ventilation 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faldsled, den 7. maj 2019

### Direktion

Per Rosenberg

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Rosenberg Ventilation ApS*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rosenberg Ventilation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt 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.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 7. maj 2019

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Thomas Clausen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33711

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Rosenberg Ventilation ApS Assensvej 480, Faldsled 5642 Milinge Hjemmeside: <a href="http://www.rosenbergventilation.dk">www.rosenbergventilation.dk</a> CVR-nr.: 16 22 18 99 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 1. juni 1992 Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
Direktion	Per Rosenberg
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M
Pengeinstitut	Jyske Bank Kanalvej 1 5600 Faaborg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg, montering og reparation af ventilationsudstyr.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 1.124.444, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 3.874.041.

Selskabets resultat anses for tilfredsstillende.

### 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. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.379.686</b>	<b>5.880</b>
Personaleomkostninger	1	-4.452.967	-4.170
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.926.719</b>	<b>1.710</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-409.821	-265
Andre driftsomkostninger		9.486	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.526.384</b>	<b>1.445</b>
Andre finansielle indtægter		0	4
Finansielle omkostninger	2	-74.774	-92
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.451.610</b>	<b>1.357</b>
Skat af årets resultat	3	-327.166	-308
<b>Årets resultat</b>		<b>1.124.444</b>	<b>1.049</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		500.000	500
Overført resultat		624.444	549
		<b>1.124.444</b>	<b>1.049</b>



## Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.031.105	1.768
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		863.016	543
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>2.894.121</b>	<b>2.311</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.894.121</b>	<b>2.311</b>
Råvarer og hjælpematerialer		276.690	269
<b>Varebeholdninger</b>		<b>276.690</b>	<b>269</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		581.486	545
Andre tilgodehavender		133.369	86
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		5.834	0
Periodeafgrænsningsposter		28.500	1
<b>Tilgodehavender</b>		<b>749.189</b>	<b>632</b>
Værdipapirer		110.947	116
<b>Værdipapirer</b>		<b>110.947</b>	<b>116</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.332.623</b>	<b>2.742</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.469.449</b>	<b>3.759</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>8.363.570</b>	<b>6.070</b>

## Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		400.000	400
Reserve for opskrivninger		267.379	276
Overført resultat		2.706.662	2.074
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500
<b>Egenkapital</b>		<b>3.874.041</b>	<b>3.250</b>
Hensættelse til udskudt skat		105.000	120
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>105.000</b>	<b>120</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		627.696	325
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.911.989	1.662
Selskabsskat		0	18
Anden gæld		844.844	695
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.384.529</b>	<b>2.700</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.384.529</b>	<b>2.700</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>8.363.570</b>	<b>6.070</b>
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	400.000	275.482	2.074.115	500.000	3.249.597
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Tilbageførte opskrivinger i året	0	-8.103	8.103	0	0
Årets resultat	0	0	624.444	500.000	1.124.444
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>400.000</b>	<b>267.379</b>	<b>2.706.662</b>	<b>500.000</b>	<b>3.874.041</b>

## Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	3.563.349	3.422
Pensioner	554.977	519
Andre omkostninger til social sikring	143.653	110
Andre personaleomkostninger	190.988	119
	<b>4.452.967</b>	<b>4.170</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	12
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	67.595	64
Andre finansielle omkostninger	7.179	28
	<b>74.774</b>	<b>92</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	342.166	334
Årets udskudte skat	-15.000	-26
	<b>327.166</b>	<b>308</b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	1.842.154	1.696.827
Tilgang i årets løb	287.257	797.107
Afgang i årets løb	0	-393.580
Kostpris 31. december	<u>2.129.411</u>	<u>2.100.354</u>
Opskrivninger 1. januar	<u>498.614</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>498.614</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	541.153	1.186.350
Årets afskrivninger	55.767	354.054
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-303.066
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>596.920</u>	<u>1.237.338</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>2.031.105</u></b>	<b><u>863.016</u></b>
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>1.688.314</u>	<u>0</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	t.kr.

### 5 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing  
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	97.860	43.614
Mellem 1 og 5 år	217.981	27.000
	<u>315.841</u>	<u>70.614</u>

## Noter

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet har igennem pengeinstitut stillet arbejdsgarantier på i alt t.kr. 1.274

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CP Rosenberg ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 9.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 200 i grunde og bygninger. hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.031. Ejerpantebreve er udstedt til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenberg Ventilation ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

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

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

Produktionsbygninger	10-50 år
Øvrige bygninger	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

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 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.

#### Gældsforpligtelser

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