

## Rosenberg Ventilation ApS

Assensvej 480, 5642 Millinge

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

**Årsrapport for 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 17. juni 2021

---

Per Rosenberg  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
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 2020 for Rosenberg Ventilation 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faldsled, den 17. juni 2021

### Direktion

Per Rosenberg

Dina Hedegaard Rosenberg

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejeren i Rosenberg Ventilation ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rosenberg Ventilation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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 17. juni 2021

### **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 5642 Millinge Hjemmeside: <a href="http://www.rosenbergventilation.dk">www.rosenbergventilation.dk</a> CVR-nr.: 16 22 18 99 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020 Stiftet: 1. juni 1992 Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
Direktion	Per Rosenberg Dina Hedegaard 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.

### Usædvanlige forhold

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 1.027.278, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 3.007.468.

Årets 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	2020 kr.	2019 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.721.197</b>	<b>7.110</b>
Personaleomkostninger	1	-5.929.723	-5.226
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.791.474</b>	<b>1.884</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-388.243	-386
Andre driftsomkostninger		0	-12
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.403.231</b>	<b>1.486</b>
Andre finansielle indtægter		0	15
Finansielle omkostninger	2	-74.311	-70
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.328.920</b>	<b>1.431</b>
Skat af årets resultat	3	-301.642	-325
<b>Årets resultat</b>		<b>1.027.278</b>	<b>1.106</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		1.000.000	2.500
Overført resultat		27.278	-1.394
		<b>1.027.278</b>	<b>1.106</b>



## Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.910.621	2.035
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.062.679	1.108
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>3.973.300</b>	<b>3.143</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.973.300</b>	<b>3.143</b>
Råvarer og hjælpematerialer		249.021	277
<b>Varebeholdninger</b>		<b>249.021</b>	<b>277</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.748.398	2.113
Andre tilgodehavender		65.914	148
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		79.958	115
Periodeafgrænsningsposter		89.208	28
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.983.478</b>	<b>2.404</b>
Værdipapirer		123.296	126
<b>Værdipapirer</b>		<b>123.296</b>	<b>126</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.414.303</b>	<b>2.043</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.770.098</b>	<b>4.850</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>7.743.398</b>	<b>7.993</b>

## Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		400.000	400
Reserve for opskrivninger		251.174	259
Overført resultat		1.356.294	1.321
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	2.500
<b>Egenkapital</b>		<b>3.007.468</b>	<b>4.480</b>
Hensættelse til udskudt skat		120.600	103
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>120.600</b>	<b>103</b>
Anden gæld		82.500	32
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>82.500</b>	<b>32</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		539.482	823
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.274.015	1.755
Anden gæld		1.719.333	800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.532.830</b>	<b>3.378</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.615.330</b>	<b>3.410</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>7.743.398</b>	<b>7.993</b>
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	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	259.277	1.320.913	2.500.000	4.480.190
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Tilbageførte opskrivinger i året	0	-8.103	8.103	0	0
Årets resultat	0	0	27.278	1.000.000	1.027.278
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>400.000</b>	<b>251.174</b>	<b>1.356.294</b>	<b>1.000.000</b>	<b>3.007.468</b>

## Noter

	2020 kr.	2019 t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	4.962.377	4.269
Pensioner	635.422	603
Andre omkostninger til social sikring	130.373	154
Andre personaleomkostninger	201.551	200
	<b>5.929.723</b>	<b>5.226</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	13
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	59.549	69
Andre finansielle omkostninger	14.762	1
	<b>74.311</b>	<b>70</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	284.042	327
Årets udskudte skat	17.600	-2
	<b>301.642</b>	<b>325</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	2.188.211	2.473.975
Tilgang i årets løb	931.104	288.906
Kostpris 31. december	<b>3.119.315</b>	<b>2.762.881</b>

## Noter

## 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Grunde og byg- ninger <u>kr.</u>	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>
Opskrivninger 1. januar	498.614	0
Opskrivninger 31. december	498.614	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	652.120	1.367.147
Årets afskrivninger	55.188	333.055
Af- og nedskrivninger 31. december	707.308	1.700.202
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.910.621</b>	<b>1.062.679</b>
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	2.588.612	0
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	t.kr.

## 5 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.  
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	218.436	107
Mellem 1 og 5 år	397.575	174
	<b>616.011</b>	<b>281</b>

## Noter

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har igennem pengeinstitut stillet arbejdsgarantier på i alt t.kr. 1.612.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CP Rosenberg ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Der henvises til moderselskabet for den samlede forpligtelse.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 200 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.911. Ejerpantebreve er udstedt til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosenberg Ventilation ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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 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 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. 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:

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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

#### Gældsforpligtelser

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

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Per Rosenberg

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-311372668625

IP: 89.239.xxx.xxx

2021-06-21 08:46:01Z

NEM ID 

## Dina Hedegaard Rosenberg

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-523008615417

IP: 89.239.xxx.xxx

2021-06-21 08:47:48Z

NEM ID 

## Thomas Clausen

Revisor

Serienummer: CVR:35257691-RID:23229894

IP: 91.221.xxx.xxx

2021-06-21 08:52:40Z

NEM ID 

## Per Rosenberg

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-311372668625

IP: 89.239.xxx.xxx

2021-06-21 08:53:44Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OAJZH-GKIGD-GES4K-TVPQG-QZ06B-04THZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>