



Tlf.: 76 35 56 00  
kolding@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Kolding Åpark 8A, 7. sal  
DK-6000 Kolding  
CVR-nr. 20 22 26 70

**ROERSLEVGAARD ENTREPRENØR APS**  
**BLANKEGAARDSVEJ 2, ROERSLEV, 5466 ASPERUP**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 8. april 2021

---

Lars Christiansen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Roerslevgaard Entreprenør ApS Blankegaardsvej 2 Roerslev 5466 Asperup
	CVR-nr.: 28 49 67 88 Stiftet: 24. februar 2005 Hjemsted: Middelfart Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Lars Christiansen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding
<b>Pengeinstitut</b>	Fynske Bank Østergade 4 5500 Middelfart

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Roerslevgaard Entreprenør 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 8. april 2021

Direktion:

---

Lars Christiansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### *Til kapitalejeren i Roerslevgaard Entreprenør ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roerslevgaard Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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. 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.

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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Kolding, den 8. april 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Steensbjerre  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne31367

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er entreprenørvirksomhed, udlejning og investering samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>6.905.216</b>	<b>6.060</b>
Personaleomkostninger.....	1	-6.265.728	-5.557
Af- og nedskrivninger.....		-151.821	-103
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>487.667</b>	<b>400</b>
Andre finansielle indtægter.....		38.370	102
Andre finansielle omkostninger.....	2	-180.762	-201
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>345.275</b>	<b>301</b>
Skat af årets resultat.....	3	-81.320	-63
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>263.955</b>	<b>238</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		263.955	238
<b>I ALT</b> .....		<b>263.955</b>	<b>238</b>



**BALANCE 31. DECEMBER**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b> kr.	<b>2019</b> tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		45.048	123
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>45.048</b>	<b>123</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>45.048</b>	<b>123</b>
Handelsvarer.....		331.350	274
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>331.350</b>	<b>274</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		4.782.567	4.328
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		80.000	1.072
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....		30.310	102
Andre tilgodehavender.....		1.038.393	313
Periodeafgrænsningsposter.....		714.684	787
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>6.645.954</b>	<b>6.602</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>6.977.304</b>	<b>6.876</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>7.022.352</b>	<b>6.999</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		1.339.515	1.075
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>1.464.515</b>	<b>1.200</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		188.026	194
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>188.026</b>	<b>194</b>
Gældsbreve.....		274.835	0
Banklån.....		0	57
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	259
Feriepengeindfrysning.....		14.763	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5</b>	<b>289.598</b>	<b>316</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		170.768	1.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		888.543	1.728
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	1.058
Selskabsskat.....		87.516	0
Anden gæld.....		3.933.386	504
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>5.080.213</b>	<b>5.289</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>5.369.811</b>	<b>5.605</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>7.022.352</b>	<b>6.999</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	125.000	1.075.560	1.200.560
Forslag til resultatdisponering.....		263.955	263.955
<b>Egenkapital 31. december 2020.....</b>	<b>125.000</b>	<b>1.339.515</b>	<b>1.464.515</b>

## NOTER

	2020 kr.	2019 tkr.	Note		
<b>Personaleomkostninger</b>					
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	14	12	1		
Løn og gager.....	5.433.583	4.737			
Pensioner.....	626.560	551			
Andre omkostninger til social sikring.....	143.986	212			
Andre personaleomkostninger.....	61.599	57			
	<b>6.265.728</b>	<b>5.557</b>			
<b>Andre finansielle omkostninger</b>					
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	40	2		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	180.762	161			
	<b>180.762</b>	<b>201</b>			
<b>Skat af årets resultat</b>					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	87.516	0	3		
Regulering af udskudt skat.....	-6.196	63			
	<b>81.320</b>	<b>63</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>					
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4		
Kostpris 1. januar 2020.....		745.902			
Tilgang.....		460.696			
Afgang.....		-535.696			
<b>Kostpris 31. december 2020.....</b>		<b>670.902</b>			
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....		718.254			
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-92.400			
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....</b>		<b>625.854</b>			
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....</b>		<b>45.048</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt	5
Banklån.....	62.192	62.192	0	119.048	
Gældsbreve.....	274.835	0	0	0	
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	0	0	259.278	
Feriepengeindefrysning.....	14.763	0	0	0	
	<b>351.790</b>	<b>62.192</b>	<b>0</b>	<b>378.326</b>	

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****6****Eventualforpligtelser**

Der påhviler selskabet almindelig garantiforpligtelse på udførte arbejder. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets risiko er på niveau med det gennemsnitlige niveau i branchen og selskabet derfor ikke er udsat for særlige risici.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 788 tkr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 30-58 mdr. med en samlet restleasingydelse på 2.857 tkr.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****7**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstituttet på 109 tkr. er der afgivet ejerpantebrev tkr. 250 med pant i Mercedes Viano, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 45 tkr, samt fordringspant på 2.500 tkr. der giver pant i simple fordringer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 4.783 tkr.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Roerslevgaard Entreprenør ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld og tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.