

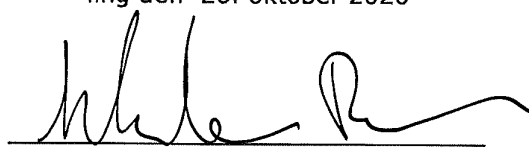
## **Rosendal Brolægning ApS**

Overdrevsvej 11  
3390 Hundested

CVR-nr. 38 86 69 66

### **Årsrapport for perioden 1. juli 2019 til 30. juni 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 26. oktober 2020



Martin Rosendal  
dirigent



**DØSSING & PARTNERE**

*Godkendt revisionsinteressentselskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Rosendal Brolægning ApS  
Overdrevsvej 11  
3390 Hundested

CVR-nr.: 38 86 69 66

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 14. august 2017

Hjemsted: Halsnæs

### Direktion

Martin Rosendal, adm. direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Godkendt Revisionsinteressentskab  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Rosendal Brolægning 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. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.


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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 23. oktober 2020

**Direktion**



Martin Rosendal  
adm. direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### ***Til kapitalejeren i Rosendal Brolægning ApS***

Vi har opstillet årsrapporten for Rosendal Brolægning ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 23. oktober 2020

**DØSSING & PARTNERE**  
**Godkendt Revisionsinteressentskab**  
**CVR-nr. 54 87 99 11**

  
Anders Nyberg  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne32725

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive brolægningsevirsomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

I forbindelse med udbruddet af COVID-19 kan selskabets forretningsområde blive påvirket heraf i et vist omfang.

Det er dog ledelsens vurdering, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosendal Brolægning ApS for 2019/20 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.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

### 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.

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 balance-dagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, mv.

### Personaleomkostninger

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

### 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 rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **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 gælds metode 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>821.045</b>	<b>482.341</b>
Personaleomkostninger	1	-484.952	-446.575
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>336.093</b>	<b>35.766</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-35.453	-28.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>300.640</b>	<b>7.766</b>
Finansielle indtægter	2	121	0
Finansielle omkostninger	3	-5.137	-2.723
<b>Resultat før skat</b>		<b>295.624</b>	<b>5.043</b>
Skat af årets resultat	4	-66.029	-1.680
<b>Årets resultat</b>		<b><u>229.595</u></b>	<b><u>3.363</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		110.600	0
Overført resultat		118.995	3.363
		<b><u>229.595</u></b>	<b><u>3.363</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2020

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		292.947	147.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>292.947</b>	<b>147.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>292.947</b>	<b>147.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		128.173	164.308
Andre tilgodehavender		49	0
Periodeafgrænsningsposter		91.203	60.553
<b>Tilgodehavender</b>		<b>219.425</b>	<b>224.861</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>284.361</b>	<b>140.181</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>503.786</b>	<b>365.042</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>796.733</b>	<b>512.042</b>

## Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		237.052	118.057
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	0
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>397.652</u></b>	<b><u>168.057</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		33.476	20.027
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>33.476</u></b>	<b><u>20.027</u></b>
Anden gæld		55.051	4.908
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>55.051</u></b>	<b><u>4.908</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.221	54.567
Anden gæld		246.333	264.483
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>310.554</u></b>	<b><u>319.050</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>365.605</u></b>	<b><u>323.958</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>796.733</u></b>	<b><u>512.042</u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	6		

## Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	478.864	438.959
Andre omkostninger til social sikring	6.088	7.616
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>484.952</b>	<b>446.575</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	121	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>121</b>	<b>0</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	5.137	2.723
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>5.137</b>	<b>2.723</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	52.580	4.774
Årets udskudte skat	13.449	-3.094
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>66.029</b>	<b>1.680</b>

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	118.057	0	168.057
Årets resultat	0	118.995	110.600	229.595
<b>Egenkapital 30. juni 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>237.052</b>	<b>110.600</b>	<b>397.652</b>

### 6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing  
Samlede fremtidige leasingydelse:

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Inden for et år	75.570	42.563
Mellem 1 og 5 år	120.666	53.204
	<b>196.236</b>	<b>95.767</b>